

株主各位

第23期「連結注記表」「個別注記表」

2019年4月1日から

2020年3月31日まで

株式会社エコミック

上記の事項は、法令及び当社定款第14条の規定に基づき、当社ホームページ (<https://www.ecomic.jp>) に掲載することにより、株主の皆様にご提供したものとみなされる情報です。

連 結 注 記 表

1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結の範囲に関する事項

- ・連結子会社の数 1社
- ・連結子会社の名称 栄光情報技術（青島）有限公司

(2) 連結子会社の事業年度等に関する事項

栄光情報技術（青島）有限公司の決算日は12月31日であります。

連結計算書類の作成に当たっては、連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。

(3) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

- ・時価のあるもの 連結決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。
- ・時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。

ロ デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

② 重要な固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 3～15年

工具、器具及び備品 3～10年

なお、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

ロ 無形固定資産

定額法を採用しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

なお、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

③ 引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

④ 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に計上しております。

⑤ その他連結計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(連結貸借対照表)

前連結会計年度において、独立掲記していた「投資その他の資産」の「投資有価証券」(当連結会計年度は0千円)は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「投資その他の資産」の「その他」に含めております。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記していた「営業外収益」の「受取補償金」(当連結会計年度は54千円)は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「営業外収益」の「その他」に含めております。

3. 連結貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額	62,491千円
----------------	----------

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度 期首の株式数 (株)	当連結会計年度 増加株式数 (株)	当連結会計年度 減少株式数 (株)	当連結会計年度 末の株式数 (株)
普通株式	1,605,600	—	—	1,605,600

(2) 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

2019年6月26日開催の第22期定時株主総会決議による配当に関する事項

- ・ 配当金の総額 12,844千円
- ・ 1株当たり配当額 8円
- ・ 基準日 2019年3月31日
- ・ 効力発生日 2019年6月27日

② 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度になるもの

2020年6月26日開催予定の第23期定時株主総会において次のとおり付議いたします。

- ・ 配当金の総額 16,056千円
- ・ 配当の原資 利益剰余金
- ・ 1株当たり配当額 10円
- ・ 基準日 2020年3月31日
- ・ 効力発生日 2020年6月29日

(4) 連結会計年度末日における新株予約権に関する事項

新株予約権の内訳	新株予約権の目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる 株式の数
2014年発行新株予約権 (株式報酬型ストック・オプション)	普通株式	14,200株

5. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定して行っており、短期的な運転資金については銀行借入等金融機関から調達しております。

② 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建の営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

敷金及び保証金は、主に事務所の賃借に係るものであり、差入の相手先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。また、未払金についても同様にそのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

イ 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、営業債権については、営業管理規程に従い、取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

敷金及び保証金については、相手先の信用状態を十分に検証するとともに、相手先の状況をモニタリングし、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

ロ 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社グループは、外貨建債務については、為替や金利等の変動リスクに対して為替予約を利用してリスクの回避に努めております。スワップ等の取引は行っておりません。

デリバティブ取引の執行・管理については、担当部門が取引金額について社内規程に基づく手続きを経たうえで、決裁者の承認を得て取引を行っております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財政状態等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	603,735	603,735	—
(2) 売掛金	121,913		
貸倒引当金 (※1)	△8		
	121,905	121,905	—
(3) 敷金及び保証金	28,291	28,204	△87
資産計	753,932	753,845	△87
(1) 買掛金	16,950	16,950	—
(2) 未払金	71,314	71,314	—
(3) 未払法人税等	54,048	54,048	—
負債計	142,314	142,314	—
デリバティブ取引(※2)	△566	△566	—

(※1) 売掛金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、△で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 敷金及び保証金

敷金及び保証金の時価の算定は、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な利率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 買掛金 (2) 未払金 (3) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

6. 賃貸等不動産に関する注記

該当事項はありません。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	435円93銭
(2) 1株当たり当期純利益	61円21銭

8. 重要な後発事象に関する注記

公募による新株式の発行

当社は、株式会社東京証券取引所より上場承認を受け、2020年4月28日に同取引所 JASDAQ（スタンダード）に株式を上場いたしました。この株式上場にあたり、2020年4月7日開催の取締役会において、下記のとおり募集株式の発行について決議し、2020年4月27日に払込が完了いたしました。

(1) 募集株式の種類及び数	当社普通株式 240,000株
(2) 発行価格	1株当たり 829円 一般募集はこの価格にて行いました。
(3) 払込金額	1株当たり 767.89円 この価額は、当社が引受人から1株当たりの新株式申込金として受け取った金額であります。なお、発行価格と申込金額との差額の総額は、引受人の手取金となります。
(4) 資本組入額	1株につき 383.945円
(5) 払込金額の総額	184,293,600円
(6) 資本組入額の総額	92,146,800円
(7) 払込期日	2020年4月27日
(8) 募集方法	一般募集（引受人：岡三証券株式会社）
(9) 資金の使途	本公募増資と同日付の取締役会において決議された2020年5月7日を払込期日とする第三者割当増資の払込金額と合わせ、設備投資資金に充当する予定であります。

第三者割当による新株式の発行

当社は、2020年4月7日開催の取締役会において、岡三証券株式会社が行ったオーバーアロットメントによる当社株式の売出しに関連して、同社を割当先とする第三者割当増資による新株式の発行を下記のとおり決議し、2020年5月7日に払込が完了いたしました。

(1) 発行株式の種類及び数	当社普通株式 30,000株
(2) 払込金額	1株当たり 767.89円
(3) 資本組入額	1株につき 383.945円
(4) 払込金額の総額	23,036,700円
(5) 資本組入額の総額	11,518,350円
(6) 払込期日	2020年5月7日
(7) 割当先及び割当株式数	岡三証券株式会社 30,000株
(8) 資金の使途	上記「公募による新株式の発行」(9)資金の使途と同様であります。

9. その他の注記

該当事項はありません。

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

イ 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

ロ 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。

② デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 3～15年

工具、器具及び備品 3～10年

なお、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

② 無形固定資産 定額法を採用しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

なお、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

2. 表示方法の変更に関する注記

(貸借対照表)

前事業年度まで区分掲記して表示しておりました「投資有価証券」（当事業年度は0千円）は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より、投資その他の資産の「その他」に含めて表示しております。

(損益計算書)

前事業年度まで区分掲記して表示しておりました「受取補償金」（当事業年度は54千円）は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より、営業外収益「その他」に含めて表示しております。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	58,826千円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	997千円
短期金銭債務	30,443千円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	12,699千円
売上原価	87,214千円
販売費及び一般管理費	373千円
営業取引以外の取引高	432千円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項
該当事項はありません。

6. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産	
未払事業税	3,049千円
賞与	14,498
資産除去債務	2,664
その他	3,593
繰延税金資産小計	23,805
評価性引当額	△2,673
繰延税金資産合計	21,132
繰延税金資産の純額	21,132

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率	30.4%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.4
住民税均等割	0.7
留保金課税	3.9
評価性引当額の増減	0.5
その他	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	38.0

7. リースにより使用する固定資産に関する注記

該当事項はありません。

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社の役員が議決権の過半数を所有している会社	キャリアバンク株式会社(注)1	札幌市中央区	256,240	人材派遣 人材紹介	(被所有) 直接 51.1	給与計算業務の受託・人材派遣の受入・人材の紹介等	給与計算業務の受託	12,699	売掛金	997

- (注) 1. 当社の親会社の役員佐藤良雄氏が議決権の53.5%を直接又は間接保有しております。
2. 取引金額には消費税等は含まれておりません。なお、期末残高には消費税等が含まれております。
3. 上記取引については、一般取引条件と同様に決定しております。

(2) 子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	栄光信息技术(青島)有限公司	中国山东省青島市	2,000	ペイロー ル事業	直接 100.0	給与計算業務の委託 役員の兼任	業務委託	87,492	買掛金	29,519
									未払金	923

- (注) 1. 栄光信息技术(青島)有限公司については、当社代表取締役熊谷浩二氏が董事長を務めております。
2. 上記取引については、一般取引条件と同様に決定しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 375円92銭
- (2) 1株当たり当期純利益 45円16銭

10. 重要な後発事象に関する注記

公募による新株式の発行

当社は、株式会社東京証券取引所より上場承認を受け、2020年4月28日に同取引所JASDAQ（スタンダード）に株式を上場いたしました。この株式上場にあたり、2020年4月7日開催の取締役会において、下記のとおり募集株式の発行について決議し、2020年4月27日に払込が完了いたしました。

(1) 募集株式の種類及び数	当社普通株式 240,000株
(2) 発行価格	1株当たり 829円 一般募集はこの価格にて行いました。
(3) 払込金額	1株当たり 767.89円 この価額は、当社が引受人から1株当たりの新株式申込金として受け取った金額であります。なお、発行価格と申込金額との差額の総額は、引受人の手取金となります。
(4) 資本組入額	1株につき 383.945円
(5) 払込金額の総額	184,293,600円
(6) 資本組入額の総額	92,146,800円
(7) 払込期日	2020年4月27日
(8) 募集方法	一般募集（引受人：岡三証券株式会社）
(9) 資金の使途	本公募増資と同日付の取締役会において決議された2020年5月7日を払込期日とする第三者割当増資の払込金額と合わせ、設備投資資金に充当する予定であります。

第三者割当による新株式の発行

当社は、2020年4月7日開催の取締役会において、岡三証券株式会社が行ったオーバーアロットメントによる当社株式の売出しに関連して、同社を割当先とする第三者割当増資による新株式の発行を下記のとおり決議し、2020年5月7日に払込が完了いたしました。

(1) 発行株式の種類及び数	当社普通株式 30,000株
(2) 払込金額	1株当たり 767.89円
(3) 資本組入額	1株につき 383.945円
(4) 払込金額の総額	23,036,700円
(5) 資本組入額の総額	11,518,350円
(6) 払込期日	2020年5月7日
(7) 割当先及び割当株式数	岡三証券株式会社 30,000株
(8) 資金の使途	上記「公募による新株式の発行」(9)資金の使途と同様であります。

11. その他の注記

該当事項はありません。